

До  
Акционерите на  
"Инвестиционна компания Галата"АД  
гр.Варна

# ДЕКЛАРАЦИЯ

*По чл.100н, ал.4, т.3 от Закона за публично предлагане на ценни книжа*

## ***Долуподписаната:***

Пламена Динева Маринова, в качеството ми на регистриран одитор (с рег. № 0662 от Регистъра на регистрираните одитори по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит, организиран и поддържан от КПНРО) **декларирам, че** бях ангажирана да извърша задължителен финансов одит на финансовия отчет на **«ИНВЕСТИЦИОННА КОМПАНИЯ ГАЛАТА» АД** за 2020 г., съставен съгласно Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС, общоприето наименование на счетоводната база, дефинирана в *т. 8 на ДР на Закона за счетоводството* под наименование „Международни счетоводни стандарти“.

В резултат на извършения от мен одит издадох одиторски доклад от 30 март 2021 г.

***С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМ, ЧЕ както е докладвано в издадения от мен одиторски доклад относно годишния финансов отчет на «Инвестиционна компания Галата» АД за 2020 година, издаден на 30.03.2021 година:***

***1.Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „а“ Одиторско мнение:*** По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2020г. и [за] неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС) (*стр.1 от одиторския доклад*);

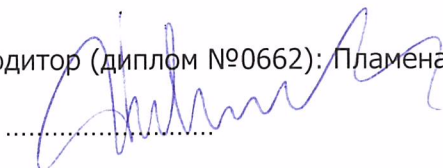
***2.Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „б“ Информация, отнасяща се до сделките на «Инвестиционна компания Галата» АД със свързани лица.*** Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в Приложение [27] към финансовия отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2020 г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 *Оповестяване на свързани лица*. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица (*стр.5 от одиторския доклад*).

***3.Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „в“ Информация, отнасяща се до съществените сделки.*** Нашите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия

отчет", включват оценяване дали финансовият отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2020г., не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСФО, приети от Европейския съюз. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществените за финансовия отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки (стр. 6 от одиторския доклад).

***Удостоверяванията, направени с настоящата декларация, следва да се разглеждат единствено и само в контекста на издадения от мен одиторски доклад в резултат на извършения независим финансов одит на годишния финансов отчет на «Инвестиционна компания Галата» АД за отчетния период, завършващ на 31.12.2020г., с дата 30.03.2021г. Настоящата декларация е предназначена единствено за посочения по-горе адресат и е изготвена единствено и само в изпълнение на изискванията, които са поставени с чл. 100н, ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и не следва да се приема като заместваща моите заключения, съдържащи се в издадения от нас одиторски доклад от 30.03.2021г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.***

Регистриран одитор (диплом №0662): Пламена Маринова



Дата: 30.03.2021г.

гр.София